

შპს ბი თი ელი

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
სრული შემოსავლების ანგარიშგება	3
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება.....	3
ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი.....	4
ზოგადი ინფორმაცია.....	5
ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი	5
სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	5
ამონაგები	5
სავაჭრო მოთხოვნები და ვალდებულებები.....	6
მარაგი	6
იჯარა	6
ძირითადი საშუალებები.....	6
სასესხო ვალდებულება	7
საგადასახადო ვალდებულება	7
ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი მუხლების განმარტება	7
ამონაგები	7
დასაქმებულთა ანაზღაურება	7
საპროცენტო ხარჯი და შემოსავალი.....	8
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	8
ფულადი სახსრები	8
ძირითადი საშუალებები.....	8
სასესხო ვალდებულება	9
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	10
სრული შემოსავლების ანგარიშგება	11
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება.....	11
ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი.....	12
სასესხო ვალდებულება	13

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

<i>აქტივები</i>	31.12.2021	31.12.2022
ფული და ფულის ეკვივალენტები	18,526	432,254
მიმდინარე სავაჭრო მოთხოვნები	134,218	15,641
მარაგი	605	336
გადახდილი ავანსები	91,110	176,250
გაცემული სესხები	-	151,345
ძირითადი საშუალებები საბალანსო ღირებულებით	123,305	114,773
არამატერიალური აქტივი	3,772	3,772
საგადასახადო აქტივი	3,998	-
მთლიანი აქტივები	375,534	894,371

ვალდებულებები და კაპიტალი

მიმდინარე ვალდებულებები

მიმდინარე სავაჭრო ვალდებულებები	48,914	12,779
ვალდებულება თანამშრომელთა მიმართ	-	-
მიღებული ავანსები	25,618	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულება	67,196	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	-	-
საგადასახადო ვალდებულება	-	447
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები	141,728	13,226

მთლიანი ვალდებულებები

	141,728	13,226
--	----------------	---------------

კაპიტალი

საკუთარი კაპიტალი	-	-
გაუნაწილებელი მოგება	233,806	881,145
მთლიანი კაპიტალი	233,806	881,145

მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი

	375,534	894,371
--	----------------	----------------

დირექტორი

მაია ბიბილაური

სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2022

ამონაგები	12,158,201
მომსახურების გაყიდვიდან	12,158,201
რეალიზებული პროდუქტის თვითღირებულება	-10,698,844
საერთო მოგება	1,459,357
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-569,430
იჯარა	-
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-241,267
საოპერაციო მოგება	648,660
ცვეთა და ამორტიზაცია	-16,773
საკუროსო სხვაობა	-14,567
საპროცენტო ხარჯი	-14,980
საპროცენტო შემოსავალი	4
სხვა შემოსავალი	46,761
სხვა ხარჯი	-1,765
მოგება დაბეგვრამდე	647,339
მოგების გადასახადი	-
წმინდა მოგება	647,339

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2022

კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	233,806
გაცემული დივიდენდი	-
ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	647,339
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	881,145

დირექტორი

მაია ბიბილაური

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

	2022
<i>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</i>	673,566
<i>წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან</i>	(161,069)
<i>წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან</i>	(82,173)
ფულადი ნაკადი წლის განმავლობაში	430,325
სავალუტო კურსის ეფექტი	(16,597)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	18,526
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	432,254

დირექტორი

მაია ბიბილაური

ზოგადი ინფორმაცია

შპს ბი თი ელი ს.ნ. 404883809 (შემდგომში წოდებული როგორც „კომპანია“) დაარსდა 2011 წლის 11 იანვარს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

კომპანიის იურიდიული მისამართია ქ. თბილისი, ვაჟა-ფშაველას გამზ. 71ბ, ბინა 12. კომპანიის 65% წილის მფლობელი 2022 წლის ივნისამდე უკრაინის მოქალაქე განნა პეტროვა, კომპანიის დირექტორი და 35% წილის მფლობელი საქართველოს მოქალაქე მაია ბიბილაური. 2022 წლის ივნისიდან 100% წილის მფლობელი საქართველოს მოქალაქე მაია ბიბილაური.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ტურისტული მომსახურების მიწოდება, როგორც საქართველოში ისე მის საზღვრებს გარეთ. ტურისტული მომსახურება მოიცავს გაყვანით და შემოყვანით ტურიზმს, კერძოდ ავიაბილეთებს, სასტუმროს ჯავშნებს, სავიზო მომსახურებას, უცხოელი ტურისტების ორგანიზებულ შემოყვანას საქართველოში.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად, 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის. მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 1 იანვარი.

ანგარიშგება მომზადებულია საქართველოს ეროვნულ ვალუტა ლარში, დარიცხვის მეთოდით, გარდა ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ინფორმაციისა.

სააღრიცხვო პოლიტიკა

ამონაგები

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. კომპანიის შემოსავალს წარმოადგენს ტურისტული მომსახურების გაწევიდან მიღებული ამონაგები.

კომპანიის საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ლარი. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ტრანზაქციები აღიარებულია ტრანზაქციის დღეს არსებული ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთები გადაფასებულია პერიოდის ბოლოს არსებული

ეროვნული გაცვლითი კურსის შესაბამისად. წარმოქმნილი საკურსო სხვაობა აღიარებულია მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო მოთხოვნები და ვალდებულებები

კომპანია მომსახურებას უწევს როგორც საქართველოს რეზიდენტ ასევე არარეზიდენტ იურიდიულ და ფიზიკურ პირებს, ასევე ვალდებულებებიც აღირიცხება როგორც ლარში ასევე უცხოურ ვალუტაში, შესაბამისად უცხოურ ვალუტაში ასახული ნაშთები ექვემდებარება გადაფასებას ყოველი პერიოდის ბოლოს, საკურსო სხვაობა აღირიცხება მოგებაში ან ზარალში.

მარაგი

მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებით, მიმდინარე მარაგს წარმოადგენს საწვავი. გახარჯული საწვავის ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით საწვავის ჩამოწერის აქტის საფუძველზე.

იჯარა

აღირიცხება როგორც საოპერაციო იჯარა და აისახება ხარჯში იმ თვეში რომელსაც ეკუთვნის იჯარის გადასახადი.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ექსპლუატაციაში შესვლა ხდება მისი თვითღირებულებით, ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღად ითვლება შეძენის თვის პირველი რიცხვი თუ ძირითადი საშუალების შეძენა მოხდა ამ თვის 15 რიცხვის ჩათვლით, სხვა შემთხვევაში ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღად ითვლება მომდევნო თვის 1 რიცხვი. აღიარების შემდგომ ძირითად საშუალებას ერიცხება ცვეთა წრფივი მეთოდით და აღირიცხება თავდაპირველ თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა.

ძირითადი საშუალებები დაყოფილია 4 ჯგუფად: შენობა, ნაგებობები - სასარგებლო მომსახურების ვადა 20 წელი, ავეჯი და სხვა ინვენტარი - სასარგებლო მომსახურების ვადა 3 და 5 წელი, ოფისის არჭურვილობა და ელექტრო ტექნიკა - სასარგებლო მომსახურების ვადა 3 და 5 წელი, ავტო მანქანა - სასარგებლო გამოყენების ვადა 3 წელი.

ჩამოწერის ან გაყიდვის შემთხვევაში შესაბამისი თანხები აისახება მოგება-ზარალში.

სასესხო ვალდებულება

მიმდინარე სასესხო ვალდებულებას წარმოადგენს საკრედიტო ხაზი. საპროცენტი ხარჯი ერიცხება ყოველთვიურად აუთვისებელი და ათვისებული თანხის შესაბამისად და აღიარდება შესაბამისი თვის მოგება-ზარალში.

საგადასახადო ვალდებულება

საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 168-ე მუხლის თანახმად, მგზავრთა საერთაშორისო გადაყვანის სამგზავრო ბილეთების რეალიზაციის და საზღვარგარეთ გაწეული მომსახურება გათავისუფლებულია დღგ-ს გადასახადისგან. შესაბამისად კომპანია აღნიშნულ მომსახურებებზე არ იხდის დღგ-ს. ასევე 168-ე მუხლის თანახმად, ჩათვლის უფლებით დღგ-ისგან გათავისუფლებულია ტუროპერატორების მიერ საქართველოს ტერიტორიაზე ტურისტულ ობიექტებში უცხოელი ტურისტების ორგანიზებული შემოყვანა და მათთვის საქართველოს ტერიტორიაზე ტურისტული მომსახურების პაკეტის მიწოდება. აქედან გამომდინარე კომპანიას გააჩნია საგადასახადო აქტივი.

ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი მუხლების განმარტება

ამონაგები

საქართველოში გაწეული მომსახურება	2,161,882
გაყვანითი ტურიზმი	1,891,556
ავიაბილეთები	8,104,763
სულ:	12,158,201

დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურებას წარმოადგენს დარიცხული ხელფასი და დარიცხული ბონუსი.

საპროცენტო ხარჯი და შემოსავალი

საპროცენტო ხარჯს წარმოადგენს საკრედიტო ხაზის ათვისებულ და აუთვისებელ თანხებზე დარიცხულ პროცენტს, საპროცენტო შემოსავალი კი მოქნილ შემნახველ ანაბარზე განთავსებულ თანხებზე დარიცხულ პროცენტს.

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

გამოფენაში მონაწილეობის მიღებისა და სარეკლამო ხარჯები	(176,919)
საინფორმაციო ტურები და წარმომადგენლობითი ხარჯები	(6,247)
მივლინების ხარჯები	(9,088)
ასოციაციების საწევრო ხარჯი	(471)
ტრანსპორტირების ხარჯი	(4,279)
კომუნალური ხარჯები	-
საოფისე ხარჯი	(714)
მანქანის ხარჯი	(1,784)
კომუნიკაციის ხარჯები	(4,309)
კურიერის მომსახურება	(3,560)
იურიდიული მომსახურება	(4,866)
IT ხარჯები	(2,088)
რემონტი და კეთილმოწყობა	-
საბანკო მომსახურების ხარჯები	(11,617)
დაზღვევა	(2,297)
სხვა ხარჯი	(13,027)
სულ:	(241,267)

ფულადი სახსრები

	31.12.2021	31.12.2022
ფული საბანკო ანგარიშებზე	15,892	429,620
ფული სალაროში	2,634	2,634
სულ:	18,526	432,254

ძირითადი საშუალებები

	31.12.2021	შემოსვლა	ცვეთა	გასვლა	31.12.2022
შენობა, ნაგებობები	111,132	-	10,447	-	100,685
მსუბუქი ავტო მანქანა	489	-	489	-	-
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2,647	2,070	1,325	-	3,392
ოფისის აღჭურვილობა და ელ. ტექნიკა	9,037	6,171	4,513	-	10,695
არამატერიალური აქტივი	3,772	-	-	-	3,772
სულ:	127,077	8,241	16,773	-	118,544

სასესხო ვალდებულება

სასესხო ვალდებულებას წარმოადგენს პერიოდის ბოლოს კომპანიის საკრედიტო ხაზიდან ათვისებულ თანხას. საკრედიტო ხაზი გახსნილია ლარში.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია კომპანიის დირექტორის მიერ 2023 წლის 27 სექტემბერს.

დირექტორი

მაია ბიბილაური

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

<i>აქტივები</i>	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2022</i>
ფული და ფულის ეკვივალენტები	18,526	432,254
მიმდინარე სავაჭრო მოთხოვნები	134,218	15,641
მარაგი	605	336
გადახდილი ავანსები	91,110	176,250
გაცემული სესხები	-	151,345
ძირითადი საშუალებები საბალანსო ღირებულებით	123,305	114,773
არამატერიალური აქტივი	3,772	3,772
საგადასახადო აქტივი	3,998	-
მთლიანი აქტივები	375,534	894,371

ვალდებულებები და კაპიტალი

მიმდინარე ვალდებულებები

მიმდინარე სავაჭრო ვალდებულებები	48,914	12,779
ვალდებულება თანამშრომელთა მიმართ	-	-
მიღებული ავანსები	25,618	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულება	67,196	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	-	-
საგადასახადო ვალდებულება	-	447
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები	141,728	13,226

მთლიანი ვალდებულებები

	141,728	13,226
--	----------------	---------------

კაპიტალი

საკუთარი კაპიტალი	-	-
გაუნაწილებელი მოგება	233,806	881,145
მთლიანი კაპიტალი	233,806	881,145

მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი

	375,534	894,371
--	----------------	----------------

დირექტორი

მაია ბიბილაური



სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2022

ამონაგები	12,158,201
მომსახურების გაყიდვიდან	12,158,201
რეალიზებული პროდუქტის თვითღირებულება	-10,698,844
საერთო მოგება	1,459,357
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-569,430
იჯარა	-
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-241,267
საოპერაციო მოგება	648,660
ცვეთა და ამორტიზაცია	-16,773
საკუროსო სხვაობა	-14,567
საპროცენტო ხარჯი	-14,980
საპროცენტო შემოსავალი	4
სხვა შემოსავალი	46,761
სხვა ხარჯი	-1,765
მოგება დაბეგვრამდე	647,339
მოგების გადასახადი	-
წმინდა მოგება	647,339

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2022

კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	233,806
გაცემული დივიდენდი	-
ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	647,339
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	881,145

დირექტორი

მაია ბიბილაური



ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

	2022
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	673,566
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(161,069)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(82,173)
ფულადი ნაკადი წლის განმავლობაში	430,325
სავალუტო კურსის ეფექტი	(16,597)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	18,526
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	432,254

დირექტორი

მაია ბიბილაური



სასესხო ვალდებულება

სასესხო ვალდებულებას წარმოადგენს პერიოდის ბოლოს კომპანიის საკრედიტო ხაზიდან ათვისებულ თანხას. საკრედიტო ხაზი გახსნილია ლარში.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია კომპანიის დირექტორის მიერ 2023 წლის 27 სექტემბერს.

დირექტორი

მაია ბიბილაური

